

2	5	5	8	8	4	0	-	3	5	1	1	-	1	1	3	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	3	2	0	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Mithra Solar Kft**

a vállalkozás megnevezése

**1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2021. évi**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

Budapest, 2022. június 3.



vezető tisztségviselő

Mithra Solar Kft

2 5 5 8 8 4 0 - 3 5 1 1 - 1 1 3 -

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 3 2 0 4 0

Cégjegyzék száma

**Mithra Solar Kft**

**2021 . évi**

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>464 104</b>	<b>0</b>	<b>915 762</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	753		551
03.	ebből Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	463 351		915 211
05.	ebből Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	ebből Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítés	0		0
08.	<b>B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)</b>	<b>33 479</b>	<b>0</b>	<b>40 436</b>
09.	I. KESZLETEK	0		0
10.	II. KÖVETELÉSEK	7 751		40 370
11.	III. ÉRTEKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 728		66
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>462</b>		<b>0</b>
14.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)</b>	<b>498 045</b>	<b>0</b>	<b>956 198</b>

**MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	<b>D. Saját tőke (16.-23. sor)</b>	<b>941</b>	<b>0</b>	<b>-8 779</b>
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 100
17.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékber	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	500		3 500
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 304		-3 111
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	753		552
22.	VI. ÉRTEKELESI TARTALÉK	0		0
23.	VII ADOZOTT EREDMÉNY	-1 008		-12 820
24.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
25.	<b>F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)</b>	<b>496 886</b>	<b>0</b>	<b>924 954</b>
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	476 025		924 453
28.	III RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 861		501
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>218</b>		<b>40 023</b>
30.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(15.+24.+25.+29.)</b>	<b>498 045</b>	<b>0</b>	<b>956 198</b>

Budapest, 2022. június 3.

  
vezető tisztségviselő  
Mithra Solar Kft

2	5	5	8	8	4	0	-	3	5	1	1	-	1	1	3	-
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	3	2	0	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Mithra Solar Kft****2021 . évi****EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	522		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		2
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 872		5 582
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0		0
VI.	Értécsökkenési leírás	747		1 979
VII.	Egyéb ráfordítások	1 148		6 594
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-6 245</b>	<b>0</b>	<b>-14 153</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 402		3 144
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 155		1 805
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>5 247</b>	<b>0</b>	<b>1 339</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-998</b>	<b>0</b>	<b>-12 814</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	10		6
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>-1 008</b>	<b>0</b>	<b>-12 820</b>

Budapest, 2022. június 3.

  
vezető tisztségviselő  
Mithra Solar Kft

**2021. évi  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**II. SPECIFIKUS ADATOK**

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

**III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

Budapest, 2022. június 3.

  
\_\_\_\_\_  
vezető tisztségviselő

Mithra Solar Kft

## Mithra Solar Kft

### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

#### I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Mithra Solar Kft alapításának időpontja: 2018.09.20

A Cégbíróság 01-09-332040 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2018.11.05

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 3 100 eFt

##### **A Társaság főtevékenysége:**

3511'08 Villamosenergia-termelés

Székhelye:

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.

Képviselőre jogosultak adatai:

Ritter Antal Ferenc (2146 Mogyoród, Szentjakab park 31)  
Bende Csaba (1031 Budapest, Saroglya utca 38) képviselő

#### I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

##### **a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja**

A 2021. üzleti év 2021.01.01 - 2021.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.06.03

##### **b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredménykimutatás formátum**

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

##### **c) A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba**

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

**d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása**

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyon értékű jogok	0%	a VEJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%	a VEJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégerék	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás <ul style="list-style-type: none"><li>• ingatlan</li><li>• ingó</li></ul>	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra irt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

**e) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök értékhelyesbítését**

**f) Készletek**

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerrel meghatározott beszerzési értéken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

**g) Értékpapírok, részesedések**

A Társaság a vásárolt értékpapírokat átlagár módszerrel meghatározott beszerzési értéken szerepelteti a könyveiben. Az értékpapírok fordulónapi értékének meghatározása évente megtörténik az esetleges értékvesztés megállapítása és

**h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.**

**i) A mérleg és eredménykimutatás tételei minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.**

**j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.**

**I/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:**

Szili Annamária (1157 Budapest, Nyírpalota út 77. 5/20)  
Regisztrációs szám: 174601

**I/4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:**

Moore Hungary Audit Könyvvizsgáló Kft (1138 Budapest, Váci út 144-150.)  
Kamarai nyilvántartási szám: .004395  
Vincze László (1158 Budapest, Molnár Viktor utca 36)  
Kamarai nyilvántartási szám: .005814

A könyvvizsgáló 2021. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 3 556 EUR

#### **I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK**

A Társaság célja, hogy a magyar naperőművi piac egyik kiemelt szereplőjévé váljon azáltal, hogy a beruházás helyszínén Magyarország egyik legnagyobb és legkorszerűbb napenergiát hasznosító erőművét valósítsa meg, és ezáltal a megújuló energia magyarországi hasznosításának jelentős állomása legyen.

A Társaság 2021-es tevékenysége e stratégiához kapcsolódik. Ennek érdekében a Társaság 2021. évben folytatta a naperőművi beruházási projekt előkészítését, melynek keretében tervezőket bízott meg a fő és allvállalkozók kiválasztásához szükséges és elégséges tervdokumentációk elkészítéséhez.

A Társaság a beruházást Borsod-Abaúj-Zemplén megyében tervezi megvalósítani, ahol egy legfeljebb 47 MW névleges teljesítményű napenergiát hasznosító fotovoltaikus kiserőmű létesít.

A beruházást részben saját erőből, a beruházás későbbi szakaszában pedig kötvény, esetleg további banki finanszírozási forrás bevonásával tervezi megvalósítani.

A Társaság felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a jelen beszámoló elfogadásának időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli COVID19 és az ukán-orosz háborús helyzet hatását - figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket -is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. A beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

#### **I/6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT**

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2021. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg	1 004	33 763	0	0	430 135	464 902
Növekedés	0	0	0	0	453 637	453 637
Növekedés (kisértékű)	0					0
Csökkenés	0	0	0	0		0
Záróegyenleg	1 004	33 763	0	0	883 772	918 539
<b>Értécsökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg	251	547	0	0	0	798
Növekedés terv szerint	202	1 777	0	0		1 979
Növekedés (kisértékű)	0					0
Növekedés terven felüli	0	0	0	0		0
Csökkenés kivezetés miatt	0	0	0	0		0
Csökkenés visszairás	0	0	0	0		0
Záróegyenleg	453	2 324	0	0	0	2 777
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	753	33 216	0	0	430 135	464 104
Változás	-202	-1 777	0	0	453 637	451 658
Záróegyenleg	551	31 439	0	0	883 772	915 762
<b>Értékhelyesbítés</b>						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0



**KÖVETELÉSEK****2021. évi**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	7 751	40 370
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes követelés</b>	<b>7 751</b>	<b>40 370</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az egyéb követelések között az áfa visszaigénylés összege szerepel.

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS**

**2021. évi**

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK****2021. évi**

		eFt
	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
1 cégtár online	0	0
2 hitelesítés	0	0
3 Casco	0	0
4 KGFB	0	0
5 iroda biztosítási díj	0	0
6 előfizetés	0	0
7 közlekedési bérlet	0	0
8 jogtár	0	0
9 álláshirdetések	0	0
10 foglalkozás egészségügy	0	0
11 szoftver előfizetés	0	0
12 DKJ kamat	0	0
13 bevételek	462	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>462</b>	<b>0</b>

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2021. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	3 000	100	0	3 100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	500	3 000	0	3 500
Eredménytartalék	-2 304	201	1 008	-3 111
Lekötött tartalék	753	0	201	552
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-1 008	-12 820	-1 008	-12 820
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>941</b>	<b>-9 519</b>	<b>201</b>	<b>-8 779</b>

A lekötött tartalék változás az alapítás-átszervezés aktivált értékére elszámolt értékcsökkenés arányában történt. A saját tőke-jegyzett tőke aránya nem éri el a törvényi minimumot, s ennek rendezéséről a tulajdonosok június hónapban döntést hoznak és rendezik.

## LEKÖTÖTT TARTALÉK

2021. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0
<b>Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	753	551	-202
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>753</b>	<b>551</b>	<b>-202</b>
<b>Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére</b>			<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>753</b>	<b>551</b>	<b>-202</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2021. évi

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	476 025	924 453
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
<u>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>476 025</b>	<b>924 453</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A tulajdonostól kapott hitelek növekedtek a beruházás miatt.

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 794	495
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	305	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al s:	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 762	6
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
<u>Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>20 861</b>	<b>501</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel az adóegyenlegek év végi értéke.

2021. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
SZÉP kártya átcsoportosítás az egyéb követelések közé túlfizetés miatt	0	0
Társasági adó átcsoportosítás az egyéb követelések közé adótúlfizetés miatt	0	0
Bankszámla negatív egyenlege	0	0
Szállítói folyószámla negatív egyenlege előre utalás miatt	0	0
Vevő folyószámla negatív egyenlege jóváíró számlák miatt	0	0
	-----	-----
	0	0
<b>Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:</b>		<b>0</b>
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>		<b>0</b>

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás  
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

<b>Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:</b>	eFt
	<b>0</b>

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**  
**2021. évi**

	<b>eFt</b>	
	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
1 könyvvizsgálat	218	1 251
2 beszámoló készítés	0	180
3 üzleti rendezvény	0	0
4 közüzemek	0	0
5 Prémium Szakk. Hozzájárulás	0	0
6 jogi szolgáltatás	0	0
7 kamatok	0	38 592
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>218</b>	<b>40 023</b>



**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE**  
2021. évi

		eFt	
<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	
Ismétlődő bevételek	0	0	0
Egyszeri szolgáltatások	0	0	0
Telefon továbbszámlázás	0	0	0
Egyéb szolgáltatás, tanácsadás	522	0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	
Magyarország	522	0	0
Export		0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**

2021. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bérelti díj	635	607
Oktatás, továbbképzés	0	0
Üzletviteli tanácsadás	0	0
Ügyvédi/jogi költségek	312	0
Informatikai költségek	0	0
Ingtalan fenntartási díj	0	0
Telefon, internet	0	0
Belső ellenőrzés, könyvelés, könyvvizsgálat	1 181	1 821
Átvilágítási költségek	0	0
Marketing költségek	370	0
Hirdetés költségek	0	0
Igénybevett szolgáltatás	0	0
Parkolás	0	0
Szállítás	0	0
Javítás, karbantartás	1 131	2 640
Autópálya matrica	0	0
Egyéb költségek	37	3
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>3 666</b>	<b>5 071</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ vezető tisztéviselők	0	0	0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	0	0
Megbízási díjak	0	0	0
<b>Bérekösszeg összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			0
Egyéb személyi jellegű kifizetések			0
Reprezentáció			0
Napidíjak			0
Betegszabadság, táppénz			0
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>0</b>
<b>Bérfelrakások</b>			
Szociális hozzájárulási adó	0	0	0
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérfelrakás	0	0	0
<b>Bérfelrakások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Átlagos statisztikai létszám (fő)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2021. évi

A társasági adó összegének megállapítása	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	-998	-12 814
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adólet-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)	0	0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció	0	0
Módosított adózás előtti eredmény	-998	-12 814
Adózás előtti eredményt csökkentő	757	1 979
Adózás előtti eredményt növelő	1 895	1 979
Adóalap	140	-12 814
Társasági adó alap	140	63
Társasági adó adókedvezmények előtt	10	6
Adókedvezmények	0	0
<b>A 2021. évi. adókötelezettség</b>	<b>10</b>	<b>6</b>

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a)	Elhárított veszteségből az adóévben leírt összeg	10	0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgr képz.céllart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz. jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege.jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivezetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,	0	0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10. )	0	0
d)	Az adótvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	747	1 979
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árfnyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés	0	0
e)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8. § (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt	0	0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0	0
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0	0
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7. § 10. bekezdés szerinti érték	0	0
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leosztható	0	0
n)	Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	0	0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)	0	0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt	0	0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a	0	0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a	0	0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg	0	0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig	0	0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)	0	0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)	0	0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a	0	0
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a	0	0
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a	0	0
zs)	Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozóakkal)	0	0
		0	0
	<b>Összes csökkentő tétel</b>	<b>757</b>	<b>1 979</b>

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgr képzett céltartalék	0	0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	747	1 979
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a	0	0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	1 148	0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7. § (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt	0	0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0	0
g)	7. § m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)	0	0
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés	0	0
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0	0
j)	Alultökésíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)	0	0
o)	forinról devizára, devizáról forinra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növekedéseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,	0	0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg	0	0
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenésként elsz. összeg	0	0
s)	7. § (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány	0	0
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0	0
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0	0
	<b>Összes növelő tétel</b>	<b>1 895</b>	<b>1 979</b>

Az adókedvezmények részletezése		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
	Film és előadóművészet támogatás	0	0
	KKV hitelkamat (de minimis)	0	0
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény	0	0
	Látványcsapat-sporttámogatás	0	0
		0	0

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK  
MEGÁLLAPÍTÁSA  
2021. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg Ft</b>
Ertékesítés nettó árbevétele	0
Egyéb bevétel	1 598
Pénzügyi műveletek bevételei	3 144 015
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	3 145 613
Nyereség minimum	<b>62 912</b>
Adózás előtti eredmény:	-12 813 802
Társasági adó alapja:	-12 813 802
Fizetendő társasági adó alapja:	<b>62 912</b>

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**  
**2021. évi**

	eFt
<b>5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek</b>	
Részleteket lásd II/7 melléklet	<b>0</b>
<b>Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek</b>	
<b>Biztosítékok fajtái:</b>	<b>nincs</b>
<b>Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)</b>	<b>nincs</b>
<b>Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk</b>	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opció ügyletek	<b>nincs</b>
Határidős ügyletek	<b>nincs</b>
SWAP ügyletek	<b>nincs</b>
<b>Jelentős értékkel bíró folyamatban lévő peres ügyek</b>	<b>nincs</b>

## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2021. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonszerkezet		2020		2021	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	463 351 =	93,03%	915 211 =	95,71%
		498 045		956 198	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	753 =	0,16%	551 =	0,06%
		464 104		915 762	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,00%	0 =	0,00%
		464 104		915 762	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	33 479 =	6,72%	40 436 =	4,23%
		498 045		956 198	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	25 728 =	76,85%	66 =	0,16%
		33 479		40 436	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,00%	0 =	0,00%
		33 479		40 436	
B. Tőkeszerkezet					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	941 =	0,19%	-8 779 =	-0,92%
		498 045		956 198	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	497 104 =	99,81%	964 977 =	100,92%
		498 045		956 198	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-998 =	-191,19%	-12 814 =	0,00%
		522		0	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-998 =	-0,20%	-12 814 =	-1,34%
		498 045		956 198	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-998 =	-106,06%	-12 814 =	145,96%
		941		-8 779	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszerkezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	941 =	0,20%	-8 779 =	-0,96%
		464 104		915 762	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	33 479 =	1,60	40 436 =	80,71
		20 861		501	

